

## Månadsrapport tom nov

Barn- och  
utbildnings-  
nämnden (tkr)

	Perioden: <i>exkl</i> semesterlöneskuld			Helår: <i>inkl</i> semesterlöneskuld		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
INTÄKTER	118 893,8	123 057,2	4 163,4	130 446,9	134 673,9	4 227,0
KOSTNADER (-)	-534 922,1	-534 327,5	594,6	-585 369,1	-587 306,1	-1 937,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-416 028,3</b>	<b>-411 270,3</b>	<b>4 758,0</b>	<b>-454 922,2</b>	<b>-452 632,2</b>	<b>2 290,0</b>
<b>Nämndsverksamhet</b>						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-916,4	-716,3	200,1	-1 000,1	-1 000,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-916,4</b>	<b>-716,3</b>	<b>200,1</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Offentlig verksamhet</b>						
INTÄKTER	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-649,9	-698,7	-48,8	-709,3	-709,3	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-649,9</b>	<b>-698,1</b>	<b>-48,2</b>	<b>-709,3</b>	<b>-709,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Kulturskola</b>						
INTÄKTER	230,0	559,5	329,5	230,0	730,0	500,0
KOSTNADER (-)	-3 601,0	-4 742,9	-1 141,9	-3 930,0	-5 130,0	-1 200,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 371,0</b>	<b>-4 183,4</b>	<b>-812,4</b>	<b>-3 700,0</b>	<b>-4 400,0</b>	<b>-700,0</b>
<b>Förskola</b>						
INTÄKTER	13 725,4	16 717,9	2 992,5	15 009,1	16 937,1	1 928,0
KOSTNADER (-)	-108 500,9	-113 297,8	-4 796,9	-118 447,0	-122 675,0	-4 228,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-94 775,5</b>	<b>-96 579,9</b>	<b>-1 804,4</b>	<b>-103 437,9</b>	<b>-105 737,9</b>	<b>-2 300,0</b>
<b>Pedagogisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	42,7	41,7	-1,0	46,6	46,6	0,0
KOSTNADER (-)	-481,0	-472,8	8,2	-525,1	-525,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-438,3</b>	<b>-431,1</b>	<b>7,2</b>	<b>-478,5</b>	<b>-478,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Förskoleklass</b>						
INTÄKTER	1 308,2	1 646,3	338,1	1 427,7	1 531,7	104,0
KOSTNADER (-)	-13 730,2	-12 426,8	1 303,4	-15 018,3	-14 122,3	896,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-12 422,0</b>	<b>-10 780,5</b>	<b>1 641,5</b>	<b>-13 590,6</b>	<b>-12 590,6</b>	<b>1 000,0</b>
<b>Grundskola</b>						
INTÄKTER	17 878,5	18 802,1	923,6	19 511,6	21 030,6	1 519,0
KOSTNADER (-)	-195 651,1	-197 963,6	-2 312,5	-213 861,8	-215 880,8	-2 019,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-177 772,6</b>	<b>-179 161,5</b>	<b>-1 388,9</b>	<b>-194 350,2</b>	<b>-194 850,2</b>	<b>-500,0</b>
<b>Grundsärskola</b>						
INTÄKTER	377,2	982,6	605,4	411,6	1 134,6	723,0
KOSTNADER (-)	-13 322,6	-10 265,4	3 057,2	-14 546,2	-11 969,2	2 577,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-12 945,4</b>	<b>-9 282,8</b>	<b>3 662,6</b>	<b>-14 134,6</b>	<b>-10 834,6</b>	<b>3 300,0</b>
<b>Fritidshem</b>						
INTÄKTER	6 547,7	5 516,6	-1 031,1	7 172,1	6 109,1	-1 063,0
KOSTNADER (-)	-28 401,3	-26 159,5	2 241,8	-31 026,4	-28 263,4	2 763,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-21 853,6</b>	<b>-20 642,9</b>	<b>1 210,7</b>	<b>-23 854,3</b>	<b>-22 154,3</b>	<b>1 700,0</b>
<b>Gymnasieskola</b>						
INTÄKTER	13 860,4	13 347,2	-513,2	15 126,5	14 701,5	-425,0
KOSTNADER (-)	-86 437,6	-86 374,0	63,6	-94 465,2	-94 440,2	25,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-72 577,2</b>	<b>-73 026,8</b>	<b>-449,6</b>	<b>-79 338,7</b>	<b>-79 738,7</b>	<b>-400,0</b>
<b>Gymnasiesärskola</b>						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-5 740,6	-4 648,6	1 092,0	-6 265,0	-4 965,0	1 300,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 740,6</b>	<b>-4 648,6</b>	<b>1 092,0</b>	<b>-6 265,0</b>	<b>-4 965,0</b>	<b>1 300,0</b>
<b>Grundläggande vux</b>						
INTÄKTER	60,0	203,3	143,3	65,4	108,4	43,0
KOSTNADER (-)	-2 149,3	-2 186,4	-37,1	-2 347,6	-2 460,6	-113,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-2 089,3</b>	<b>-1 983,1</b>	<b>106,2</b>	<b>-2 282,2</b>	<b>-2 352,2</b>	<b>-70,0</b>
<b>Gymnasievux</b>						
INTÄKTER	2 567,3	2 481,0	-86,3	2 801,7	3 290,7	489,0
KOSTNADER (-)	-7 823,4	-6 928,5	894,9	-8 540,9	-8 799,9	-259,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 256,1</b>	<b>-4 447,5</b>	<b>808,6</b>	<b>-5 739,2</b>	<b>-5 509,2</b>	<b>230,0</b>
<b>Särvox</b>						
INTÄKTER	17,1	42,0	24,9	18,6	43,6	25,0
KOSTNADER (-)	-457,6	-420,1	37,5	-500,1	-495,1	5,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-440,5</b>	<b>-378,1</b>	<b>62,4</b>	<b>-481,5</b>	<b>-451,5</b>	<b>30,0</b>
<b>Sfi</b>						
INTÄKTER	2 241,1	1 797,2	-443,9	2 445,9	2 172,9	-273,0
KOSTNADER (-)	-7 607,9	-7 549,1	58,8	-8 306,5	-8 033,5	273,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 366,8</b>	<b>-5 751,9</b>	<b>-385,1</b>	<b>-5 860,6</b>	<b>-5 860,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Ledning</b>						
INTÄKTER	24 801,4	25 089,7	288,3	27 066,9	27 723,9	657,0
KOSTNADER (-)	-24 071,2	-23 160,0	911,2	-26 610,0	-26 267,0	343,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>730,2</b>	<b>1 929,7</b>	<b>1 199,5</b>	<b>456,9</b>	<b>1 456,9</b>	<b>1 000,0</b>
<b>Kost stöd</b>						
INTÄKTER	30 990,5	31 580,7	590,2	33 821,4	33 821,4	0,0

KOSTNADER (-)	-30 763,9	-29 974,8	789,1	-33 574,1	-33 574,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>226,6</b>	<b>1 605,9</b>	<b>1 379,3</b>	<b>247,3</b>	<b>247,3</b>	<b>0,0</b>

Övrig stöd

INTÄKTER	4 246,3	4 248,8	2,5	5 291,8	5 291,8	0,0
KOSTNADER (-)	-4 616,2	-6 342,2	-1 726,0	-5 695,5	-7 995,5	-2 300,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-369,9</b>	<b>-2 093,4</b>	<b>-1 723,5</b>	<b>-403,7</b>	<b>-2 703,7</b>	<b>-2 300,0</b>

Investeringar

Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår	
Invest BoU	65700	3 521	4 743	4 743		0
		<b>3 521</b>	<b>4 743</b>	<b>4 743</b>		<b>0</b>

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter (pris och volym):

**Analys av periodens resultat jämfört med budget per verksamhet (pris och volym):**

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 4 758 tkr.

**KÄRNVERKSAMHETER.**

**Kulturskolans** resultat visar på ett underskott på 812 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader pga utökning av fler kulturformer. **Förskolan** har ett underskott på 1.804 tkr. Under våren har förskolan haft en ökad volym av inskrivna barn samt många barn i behov av särskilt stöd i jämförelse med budgeterat, vilket genererat underskott i personalkostnader. Även övriga kostnader som interkommunala ersättningar och lokaler har varit högre än budgeterat. Verksamheten har haft ökade intäkter i jämförelse med budget. De intäkter som främst ökat är medel från migrationsverket, övriga statsbidrag samt interkommunala ersättningar. **Förskoleklassen** har ett överskott på 1.641 tkr. Det beror dels på ökade intäkter i form av medel från skolverket och interkommunala ersättningar. Det beror även på minskade kostnader (personal & drift) under vårterminen. Under hösten har en del av överskottet från våren använts i verksamheten då volym och behov sett annorlunda ut i jämförelse med våren. **Grundskolan** har ett underskott på 1.388 tkr. Det beror främst på något högre personalkostnader i jämförelse med budgeterade kostnader vilket beror på integrerade grundskoleelever. Utfallet för **grundskolan** är på 3.662 tkr. Överskottet beror på färre elever än budgeterat samt mindre behov av resurser. En del av överskottet ska även täcka grundskolans ökade kostnader pga integrerade grundskoleelever i grundskolans verksamhet. Verksamheten **fritidshem** har ett överskott på 1.210 tkr. Orsakerna är en mindre volymminskning och en lägre personalkostnad (obehörig personal) än budgeterat. **Gymnasieskolans** har ett underskott på 449 tkr. Det beror främst på ökade interkommunala kostnader och lägre intäkter (interkommunala intäkter och ersättningar för asylsökande). Ett överskott på 1.092 tkr har verksamheten **gymnasieskola** vilket beror på volymförändringar i jämförelse med budget. **Grundläggande vuxenutbildning** har ett överskott på 106 tkr på helår. **Gymnasial vuxenutbildning** ligger på ett överskott på 808 tkr vilket delvis beror på att interkommunala kostnader inte är fakturerade. Verksamheten **svenska för invandrare (sfi)** har ett underskott på 385 tkr som beror på att verksamheten fått lägre intäkter än budgeterat. **Särvux** har ett mindre överskott på 62 tkr.

**STÖDVERKSAMHETER.**

Verksamheten **ledning** har ett överskott på 1.199 tkr. Överskottet ska täcka stödverksamheten ITs underskott. **Kostverksamheten** har ett överskott på 1.379 tkr vilket beror på högre intäkter, ökade personalkostnader och lägre övriga kostnader. **Övriga stödverksamheter** (IT, Marknadsföring och kommunikation, Personal och Verksamhetsutveckling) har ett underskott på 1.723 tkr vilket beror på ökade kostnader i verksamheten IT än budgeterat.

**Analys med kommentarer från delårsrapport 201708**

**Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:**

Helårsprognosen för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 2.290 tkr. De verksamheter som avviker från budgeterad budgetram kommenteras nedan.

**KÄRNVERKSAMHETER.**

**Kulturskolans** prognos visar på ett underskott på 700 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader på grund av större kulturutbud. **Förskolan** prognostiserar ett underskott på 2.300 tkr. Det beror på en ökad volym av barn i förskolan i jämförelse med budgeterad volym. **Förskoleklassens** prognos är ett överskott på 1.000 tkr. Det beror på ökade intäkter och minskade kostnader (personal & drift). **Grundskolan** antas ha ett mindre underskott på 500 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader pga ökat behov av resurser för elever i behov av särskilt stöd samt integrerade grundskoleelever i grundskolan. Prognosen för **grundskolan** är på 3.300 tkr. Överskottet beror på färre elever än budgeterat samt mindre behov av resurser. En del av överskottet ska även täcka grundskolans underskott pga integrerade grundskoleelever. Verksamheten **fritidshems** prognos är på 1.700 tkr i överskott. De främsta orsakerna till överskottet är en liten volymminskning och en lägre personalkostnad (obehörig personal) än budgeterat. **Gymnasieskolan** helårsprognos är ett underskott på 400 tkr. Det beror främst på ökade kostnader i samband med avyttringen av paviljongerna (lokaler). En prognos på ett överskott på 1.300 tkr har verksamheten **gymnasieskola** vilket beror på volymförändringar i jämförelse med budget. **Grundläggande vuxenutbildning** uppskattar ett underskott på 70 tkr på helår. Det beror på högre personalkostnader. **Gymnasial vuxenutbildning** prognos ligger på ett överskott på 230 tkr som beror på något lägre personal- och övriga kostnader än budgetram. Verksamheterna **svenska för invandrare (sfi)** och **särvux** beräknas hålla sina budgetramar.

**STÖDVERKSAMHETER.**

Verksamheten **ledning** beräknas ha ett överskott på 1.000 tkr vilket beror på att en del budgeterade kostnader tillhör verksamheten IT. **Kostverksamheten** uppskattas hålla sin budgetram. **Övriga stödverksamheter** (IT, Marknadsföring och kommunikation, Personal och Verksamhetsutveckling) har en prognos på ett underskott på 2.300 tkr, vilket beror på ökade kostnader i verksamheten IT än budgeterat. De beräknade utfallet på stödverksamheterna (underskott -1.300 tkr), förutom kost, ska i sin tur fördelas ut på kärnverksamheterna.